DIAGNOSTICA AVANZADA IPS S.A.S
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, $.000)

	Nota	2022	2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	*(3)*	10,644	25,352
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	*(4)*	869,218	618,999
Inventarios		28,140	42,338
Activos por impuestos corrientes	*(4)*	441,791	424,474
Total activo corriente		1,349,794	1,111,163
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	*(5)*	460,621	461,493
Intangibles		157,446	-
Diferidos		296,413	336,531
Total activo no corriente		914,480	798,024
Total activo		2,264,274	1,909,187
PASIVO			
Pasivo corriente			
Proveedores	*(7)*	337,555	407,231
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados	*(7)*	357,572	730,206
Impuestos, gravamenes y tasas		-	-
Otros		-	1,819
Beneficios a los empleados	*(8)*	61,683	60,853
Pasivos por impuestos corrientes		-	-
Total pasivo corriente		756,810	1,200,110
Pasivo no corriente			
Obligaciones financieras	*(6)*	1,301,678	469,700
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyendo derivados	*(7)*	3,899	8,689
Total pasivo no corriente		1,305,577	478,389
Total pasivo		2,062,387	1,678,499
PATRIMONIO			
Capital social		100,000	100,000
Reservas		18,352	18,352
Resultado del Ejercicio		(28,802)	25,900
Ganancias acumuladas		112,335	86,436
Total patrimonio atribuible a los propietarios		201,886	230,688
Participación no controladora			
Total patrimonio	*(9)*	201,886	230,688
Total pasivo y patrimonio		2,264,274	1,909,187

Las notas son parte integral de los estados financieros.

CLARA INES BRAVO ACOSTA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador publico
TP- 168483-T

ERIKA PATRICIA SANCHEZ URAN
REVISORA FISCAL
Mat. 51573-T

DIAGNOSTICA AVANZADA IPS S.A.S
ESTADOS DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

	Nota	**2022**	**2021**
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	*(10)*	4,482,439	4,941,216
Costo de ventas	*(11)*	(3,236,615)	(3,597,460)
Ganancia (pérdida) bruta		1,245,824	1,343,757
Otros ingresos		122,267	22,785
Gastos de administración	*(12)*	(1,063,964)	(951,032)
Otros gastos	*(13)*	(63,838)	(1,856)
Resultados de actividades de la operación		240,288	413,654
Ingreso financiero		14	1
Costos financieros	*(13)*	(194,072)	(126,131)
Costo financiero neto		(194,058)	(126,130)
Deterioros	*(12)*	-	-
Depreciaciones	*(12)*	(26,312)	(20,805)
Amortizaciones	*(12)*	(48,720)	(220,894)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		(28,802)	45,824
Impuesto sobre la renta corriente		-	(19,924)
Impuesto sobre la renta diferido			
Resultado del período		(28,802)	25,900

CLARA INES BRAVO ACOSTA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador publico
TP- 168483-T

ERIKA PATRICIA SANCHEZ URAN
REVISORA FISCAL
Mat. 51573-T

DIAGNOSTICA AVANZADA IPS S.A.S
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, $.000)

	2022	2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Ganancia del período	(28,802)	25,900
Ajustes por:		
Depreciación	26,312	20,805
Impuesto a las ganancias	-	19,924
	(2,490)	66,630
Cambios en inventarios	14,198	5,904
Cambios en activos biológicos circulantes por ventas	-	-
Cambios en activos intangibles	-	-
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(267,535)	(13,736)
Cambios en pagos anticipados	(117,328)	(292,799)
Cambios en pagos anticipados		
Cambios en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(442,311)	725,779
Cambios en provisiones de costos y gastos por pagar	(1,822)	1,816
Cambios en provisiones y beneficios a los empleados	830	12,620
Cambios en impuestos, gravamenes y tasas	-	(431,966)
Efectivo generado de actividades de la operación	(813,967)	7,620
Intereses pagados		
Impuesto a las ganancias pagado		
Flujos netos procedentes de actividades de operación	(816,457)	74,250
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(25,440)	(11,249)
Adquisición de otras inversiones	-	-
Costos de desarrollo		
Flujos netos usados en las actividades la inversión	(25,440)	(11,249)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Pago de obligaciones a Largo Plazo	827,188	(63,341)
Pago de obligaciones por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos Decretados	-	-
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	827,188	(63,341)
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	25,352	25,691
Efecto de las variaciones en la diferencia de cambio sobre el efectivo Mantenido	(14,709)	(340)
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	10,644	25,352

CLARA INES BRAVO ACOSTA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador publico
TP- 168483-T

ERIKA PATRICIA SANCHEZ URAN
REVISORA FISCAL
Mat. 51573-T

DIAGNOSTICA AVANZADA IPS S.A.S

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota		Capital suscrito y pagado	Reservas legales y estatutarias	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo final al 31 de diciembre de 2020		**$**	100,000	18,352	86,436	204,788
Cambios en el patrimonio:						
Resultado del período					25,900	25,900
Reserva legal						-
Dividendos					-	-
Ajuste Propiedad, Planta y Equipo-Esfa						-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021		**$**	100,000	18,352	112,336	230,688
Cambios en el patrimonio:						
Resultado del período					(28,802)	(28,802)
Reserva legal						-
Emisión de acciones propias						
Emisión de pagarés convertibles						
Acciones propias vendidas						
Dividendos Decretados					-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022		**$**	100,000	18,352	83,534	201,886

CLARA INES BRAVO ACOSTA
Representante Legal

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador publico
TP- 168483-T

ERIKA PATRICIA SANCHEZ URAN
REVISORA FISCAL
Mat. 51573-T

DIAGNOSTICA AVANZADA IPS S.A.S.

NIT. 900.322.647-1

Estado de Notas a los Estados Financieros Individual

A 31 de diciembre 2022

Cifras en pesos colombianos

A. Notas de Carácter General

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades y forma legal

Diagnostica avanzada IPS S.A.S es una Sociedad por acciones simplificada, constituida el 20 de octubre de 2009 mediante documento privado y registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el 9 de noviembre de 2009 bajo el número de matrícula 15934del libro 9o

El domicilio social de la empresa es en el Municipio de Itagüí, Departamento de Antioquia (Colombia) en la carrera 50ª 36-90 LC 405 PLAZA ARRAYANES

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades

2.1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la Prestación de servicios de salud y ayudas diagnosticas en general, asesoría a nivel profesional, en especial en las aéreas de medicina general, salud ocupacional relacionados con el objeto social.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

ACTIVIDADES	BREVE DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES
CITOLOGIA	Es un examen sencillo que se realiza a las mujeres y consiste en tomar una pequeña muestra de tejido del cuello del útero para ser analizada en el laboratorio, con el fin de detectar la presencia de células anormales o cancerosas, se realiza en aproximadamente tres minutos y no produce dolor.
ECOGRAFÍA	Las ecografías son ondas sonoras que crean imágenes de los órganos internos del cuerpo. Estas ondas de ultrasonido pueden ser utilizadas con

	total seguridad en todos los pacientes, incluyendo mujeres en estado de gestación, sin efectos colaterales.
RAYOS X	Los rayos X son un tipo de radiación llamada ondas electromagnéticas. Las imágenes de rayos X muestran el interior de su cuerpo en diferentes tonos de blanco y negro. Esto es debido a que diferentes tejidos absorben diferentes cantidades de radiación. El calcio en los huesos absorbe la mayoría de los rayos X, por lo que los huesos se ven blancos. La grasa y otros tejidos blandos absorben menos, y se ven de color gris. El aire absorbe la menor cantidad, por lo que los pulmones se ven negros.
LABORATORIO CLINICO	Las pruebas de laboratorio examinan muestras de sangre, orina o tejidos corporales. Un técnico o el médico analizan las muestras para determinar si los resultados están dentro de los límites normales. Los análisis usan un rango de valores porque lo que se considera normal varía de una persona a otra. Muchos factores afectan los resultados de los análisis.

3. Término de duración legal

El término de duración de la Sociedad es hasta diciembre 31 de 2026.

4. Hipótesis de Entidad en Marcha:

La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros:

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo establecido en el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y Decreto 2483 de 2018, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015, 2132 de 2016 y 2170 de 2019.

Específicamente nos ceñimos a lo establecido en la Sección 8 contenida en el *anexo técnico compilatorio No. 2, de las normas de información financiera NIIF para las pymes grupo 2* del decreto 2483 de 2018.

6. Políticas contables significativas aplicadas (Sección 8.5 NIIF para las Pymes):

6.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos en los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico

Para los activos, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- Valor razonable

La entidad, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

6.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas:

6.2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

- Reconocimiento y medición: El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que Diagnostica Avanzada IPS los recibe o los transfiere a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, caja general, caja menor, cuentas corrientes o de ahorros; y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

- Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, se reconocerán al cierre de mes

- Efectivo restringido y/o con destinación específica: Corresponde a dineros que posee la compañía, pero que no puede disponer de ellos libremente; o que posee para un fin determinado o para cancelar un pasivo específico.

6.2.2. Cuentas por cobrar

- Reconocimiento y medición inicial: Diagnostica Avanzada IPS S.A.S al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, la medirá por su precio de transacción.

- Medición posterior. Al final de cada periodo sobre el que se informa, DIAGNOSTICA AVANZADA IPS S.A.S. medirá las cuentas por cobrar al costo amortizado bajo el valor neto de los siguientes importes:

(a) el importe al que se mide en el reconocimiento inicial, esto es el importe de la factura

(b) menos los reembolsos del importe principal

(c) menos, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad

Las cuentas por cobrar al no tener establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir.
.

6.2.3. Inventarios

- Los activos que se reconocerán como inventarios son los que se mantienen en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios y están clasificados bajo los siguientes grupos:

  - Insumos de Papelería, aseo y cafetería
  - Químicos y Reactivos
  - Insumos generales de Laboratorio

  El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

  - Medición posterior: El costo de los inventarios se asignará utilizando el método costo promedio ponderado. Diagnostica Avanzada IPS S.A.S utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

    La obsolescencia será aplicable a los inventarios de insumos médicos, y para los demás tipos de inventarios será aplicable el deterioro. La entidad hará estimación sobre la obsolescencia de los inventarios a fin de registrar las pérdidas por poco uso.

    Con el fin de contrarrestar las pérdidas de materiales e insumos médicos por obsolescencia, se cuenta con un coordinador de laboratorio para que se encargue de verificar y controlar las fechas de vencimiento de los diferentes tipos de inventarios que maneja la entidad a fin de minimizar la obsolescencia y/o deterioro por este concepto, y si una partida del inventario llegase a deteriorar su valor, DIAGNOSTICA AVANZADA IPS S.A.S. reducirá el importe en libros del inventario al costo o al valor neto realizable, aplicando para su manejo el costo promedio. Esa reducción será una pérdida por deterioro de valor que se llevará a resultados.

6.2.4. Propiedades, planta y equipo

La entidad reconocerá como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. Se reconocerá como Propiedad, planta y equipo, si es probable que la empresa pueda obtener beneficios económicos futuros que estén asociados con el bien, y su costo pueda medirse con fiabilidad. Se mantendrá un control individual por cada bien que posea la empresa por medio de un sistema especial de control de activos fijos.

- Medición inicial: Las propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente a su costo de adquisición. Se deducirá su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

  La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; como costos de entrega o transporte, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, y formará parte de este costo la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

- Medición posterior: La entidad, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido dicho elemento.

  La empresa no reconocerá valorizaciones de Propiedades, Planta y Equipo ni provisiones para la protección de activos, salvo que demuestre que existe un deterioro de valor.

.

6.2.5. Cuentas por pagar

Política contable general: Diagnostica Avanzada IPS S.A.S reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La empresa medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio dela transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior: La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

La empresa medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

6.2.6. Beneficios a empleados

Se considerarán beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, en el corto plazo, distintos de los que el Código de Trabajo establece. Entre estos se encuentran sueldos y salarios extras, ausencias remuneradas a corto plazo, participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados, en el corto plazo, como un pasivo, y también se reconocerá como un gasto al realizarse el pago.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes y, por tanto, no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

6.2.7. Impuesto a las ganancias

Representa obligaciones resultantes de impuestos a liquidar en periodos posteriores y se lleva al pasivo corriente, cuando son pagados en el periodo menor a doce meses.

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual.

La empresa reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

6.2.8. Patrimonio

- Medición inicial: El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

  Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

- Medición posterior: La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

  Las utilidades serán reconocidas al final del ejercicio contable

  Una entidad revelará en las notas el número de acciones autorizadas por la entidad; las acciones emitidas y pagadas totalmente, así como las emitidas pero aún no pagadas en su totalidad; el valor nominal de las acciones, o el hecho de que no tengan valor nominal; una conciliación entre el número de acciones en circulación al principio y al final del período; derechos, privilegios y restricciones correspondientes a cada clase de acciones, incluyendo los que se refieran a las restricciones que afecten a la distribución de dividendos y al reembolso del capital; las acciones cuya emisión está reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones, describiendo las condiciones e importes.

7. Hechos ocurridos después del cierre contable del periodo anterior:

7.1. Órgano que aprueba los estados financieros:

Los estados financieros son aprobados por la Asamblea de Socios.

7.2. Fecha de aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros de cierre de año serán aprobados en el mes de marzo de 2023.

7.3. Distribución de dividendos antes de la reunión de la asamblea:

La entidad no hace pagos a sus socios, accionistas o similares que puedan considerarse distribución indirecta de dividendos. Los dividendos se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre.

B. Notas Específicas que apoyan las partidas presentadas en los estados financieros (NIIF PYMES 8.4 c)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes:

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
EFECTIVO TOTAL	**5.228**	**20.095**	**-14.867**	**-73,98%**
CAJA GENERAL	4.449	872	3.575	409,68%
CAJAS MENORES	760	470	290	61,74%
BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	19	200	-181	-90,29%

f

2. Certificados

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA A COSTO AMORTIZADO	5.416	5.256	160	3,04%

3. Cuentas por cobrar

3.1. Información de apoyo de las cuentas por cobrar:

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	510.246	411.707	98.538	23,93%
PRESTAMO A SOCIOS	220.277	0	220.277	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS	0	0		
ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	8.560	3.215	5.345	166,25%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	441.791	424.473	17.317	4,08%
RECLAMACIONES	3.990	0	3.990	#¡DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	6.982.	7.618	-636	-8,36%
DEUDORES VARIOS	119.162	196.458.	-77.296	-39,34%

- En el concepto de deudores de sistema se encuentran las cuentas por cobrar por conceptos de ayudas diagnosticas

- En anticipos se encuentran los dineros entregados de forma anticipada a contratistas para trabajos de mantenimiento a la sede
- En anticipo de impuesto, se encuentra el saldo a favor de diagnostica Avanzada por concepto de retención en salud que nos practican nuestros y la autorretención de renta que corresponde a un 0.8% de valor neto de las ventas, dicho saldo a favor es solicitado como devolución anualmente. El valor disminuye porque en el último año se hizo la solicitud del saldo a favor
- En la cuenta de deudores varios, se encuentras las cuentas de laboratorios particulares y las cuentas por cobrar a socios

4. Inventarios

4.1. Información de apoyo de los inventarios

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
INVENTARIOS	28.140	42.338	-14.198	-12,24%
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28.140	42.338	-14.198	-12,24%

Los inventarios de la empresa están constituidos principalmente por los reactivos de laboratorio insumo principal para el procesamiento de toma de muestras, adicionalmente se encuentran insumos médicos y elementos de protección personal.

5. Propiedades, Planta y Equipo:

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE-MAQUINARIA Y EQUIPO	13.740	13740	0	0,00%
EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS	122.764	120.222	2.543	2,12%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	86.083	86.083	0	0,00%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	720.764	2.488	718.276	28875,44%
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	162065	294.625	-132.559	-4499,26%
EQUIPO DE OFICINA	-78.404	-76.517	-1.887	246,57%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-69.542	-68.328	-1.214	177,68%
EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	-334.784	-311.573	-23.211	744,97%

5.1. Información de apoyo de la propiedad, planta y equipo

Durante el año 2022 amortizamos las mejoras realizadas en la propiedad ajena, que tenemos como arrendamiento, de acuerdo al tiempo del contrato, este es el rubro más representativo

5.2. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo:

Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el modelo del costo histórico.

5.3. Métodos de depreciación utilizados:

Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

5.4. Activos totalmente depreciados que continúan en uso

Los activos totalmente depreciados que se sigan usando no se dan de baja contablemente. También son objeto de revisión de la vida útil, lo cual puede dar lugar a ajustes por ampliar su tiempo de depreciación.

PASIVOS:

6. Obligaciones financieras con bancos y otras instituciones:

6.1. Información de apoyo de las obligaciones financieras

En el total de las obligaciones financieras se observa un incremento, en el rubro de bancos nacionales se encuentra registrado los créditos ordinarios y en el rubro de corporaciones financieras se en encuentra registrado el pasivo por leasing financiero para adquisición de equipos.

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO				
BANCOS NACIONALES-PAGARES	987.392	266.750	720.642	270,16%
BANCOS NACIONALES-CARTAS DE CRÉDITO	5.413	11.618	-6.205	-53,41%
CORPORACIONES FINANCIERAS-LEASING	308.873	189.492	119.381	63,00%
OTRAS OBLIGACIONES	0	1.840	-1.840	-100,00%

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

7.1. Información de apoyo de las Cuentas por pagar (pasivos financieros)

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO				
PROVEEDORES	337.555	407.231	-69.676	-17,10%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	335.710	715.261	-379.552	-53,06%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	3.900	34.105	-30.205	-88,56%
RETENCION EN LA FUENTE	19.827	8.023	11.804	147,13%

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	1.819		
EMBARGOS JUDICIALES	0	0	0	0
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	2.035	1525	510	33,44%

Detalle de las Cuentas y costos por Pagar

Las cuentas por pagar incluyen los saldos de proveedores, contratistas y acreedores varios, según el siguiente detalle:

8. Beneficios a los empleados a Corto Plazo por Nómina y Prestaciones sociales

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	61.683	60.853	-830	-1.36

La empresa no se encuentra obligada a pagar ni ha pactado otro tipo de beneficios a los empleados a largo plazo o pos empleo, ya que cotiza obligatoriamente a los fondos de pensión cada mes lo correspondiente a los aportes de norma por concepto de pensión, que se registran como pasivo en el grupo de “cuentas por pagar”.

Se observa disminución en las obligaciones con los empleados, dado que para el año 2022 se procuró el pago al día de los salarios.

9. Patrimonio

9.1. Capital en Acciones:

La sociedad tiene autorizado un capital de cien millones, compuesto de cien mil acciones a un valor nominal de mil pesos.

9.2. Patrimonio:

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000	100.000	0	
RESERVAS OBLIGATORIAS	18.352	18.352	0	0,00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-28.802	25.900	-54.701	-211,20%
RESULTADOS ACUMULADOS	112.335	86.436	25.900	0,00%

9.3. Ajustes por errores de períodos anteriores:

En 2021 no se presentaron ajustes por errores de períodos anteriores.

10. análisis de Ingresos y Gastos:

10.1. INGRESOS

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
INGRESOS	4.604.719.522	4.964.001.392	-359.281.870	0
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.482.439	4.941.216	-458.778	-9,28%
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	4.482.439	4.941.216	-458.778	-9,28%

Para el año 2022 los ingresos operacionales disminuyeron en un 9.28% como consecuencia del retiro del principal cliente en el mes de julio.

11. Costos:

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
COSTOS	3.236.615	3.597.460	-360.845	-10,03%
SUELDOS Y SALARIOS	276.769	361.285	-84.516	-23,39%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	32.003	2.221	29.782	1341,14%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	14.919	60.057	-45.138	-75,16%
PRESTACIONES SOCIALES	54.160	81.521	-27.361	-33,56%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	65.538	-65.538	-100,00%
GASTOS POR HONORARIOS	502.440	397.750	104.690	26,32%
IMPUESTOS	156	449	-293	-65,28%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	292.181	282.111	10.070	3,57%
SEGUROS	1.654	1.270	384	30,26%
SERVICIOS	990.001	1.064.481	-74.479	-7,00%
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	18.238	29.330	-11.093	-37,82%
ADECUACION E INSTALACION	0	80	-80	-100,00%
INSUMOS	1.039.513	1.237.429	-197.917	-15,99%
OTROS COSTOS	14.582	13.939	643	4,61%

Los costos disminuyeron en un 10.03% en consecuencia de la disminución de los ingresos, al no necesitar mayores costos para la prestación del servicio, por el cliente representativo que se fue

12. Gastos de administración:

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.138.996	1.192.731	-53.735	-4,51%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	447.066	177.332	269.734	152,11%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.023	3.792	19.231	507,20%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	39.998	-39.998	-100,00%
APORTES SOBRE LA NOMINA	1.415	138	1.278	926,88%
PRESTACIONES SOCIALES	148.692	38.362	110.331	287,61%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	2.297	-2.297	-100,00%
GASTOS POR HONORARIOS	244.349	347.159	-102.810	-29,61%
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	1.080	121	959	795,61%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	11.936	0	11.937	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.713	3.130	583	18,63%
SEGUROS	14.395	21.912	-7.517	-34,31%
SERVICIOS	87.108	94.240	-7.132	-7,57%
GASTOS LEGALES	9.459	5.301	4.158	78,44%
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2.105	13.074	-10.969	-83,90%
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	88	0	88	0
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26.312	66.283	-39.971	-60,30%
AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	48.720	220.894	-172.174	-77,94%
OTROS GASTOS	69.535	158.700	-89.165	-56,18%

Los gastos administrativos disminuyeron en un 4.51% en consecuencia de la disminución de los ingresos, al no necesitar mayores gastos para la prestación del servicio, por el cliente representativo que se fue

13. Gastos Financieros y otros gastos:

CONCEPTO	saldo a 31/12/2022	saldo a 31/12/2021	variación $	variación %
GASTOS NO OPERCIONALES	257.910	127.987	129.924	101,51%
FINANCIEROS	194.072	126.131	67.941	53,87%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	47.996	1.856	46.140	2486,51%
GASTOS DIVERSOS	15.842	0	15.842	0,00%

Los gastos financieros presentaron un aumento debido a la adquisición de equipos a través de Leasing

Clara Inés Bravo Acosta

Representante legal
CC 43.521.853

DIANA CAROLINA DEOSSA TORO
Contador Público
TP 168483-T